

**CÔNG TY CỔ PHẦN ÔTÔ TMT**  
199B MINH KHAI - Q.HAI BÀ TRUNG - HÀ NỘI

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

**QUÝ 2 NĂM 2012**  
(Trước kiểm toán)

Hà Nội, tháng 7/2012



**MỤC LỤC**

<b>NỘI DUNG</b>	<b>Trang</b>
Bảng cân đối kế toán	1-2
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	3
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	4
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.	5 – 21

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30/6/2012

Mã số	Chỉ tiêu	TM	30/6/2012 VND	01/01/2012 VND
<b>TÀI SẢN</b>				
100	<b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>		<b>302.734.276.044</b>	<b>360.764.903.618</b>
110	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	1	<b>6.677.624.833</b>	<b>5.156.119.861</b>
111	1. Tiền		6.674.965.385	4.709.574.408
112	2. Các khoản tương đương tiền		2.659.448	446.545.453
120	<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		<b>1.325.093.273</b>	<b>1.325.093.273</b>
121	1. Đầu tư ngắn hạn		1.325.093.273	1.325.093.273
130	<b>III. Các khoản phải thu</b>		<b>35.680.116.000</b>	<b>114.077.202.979</b>
131	1. Phải thu của khách hàng		8.760.894.965	86.685.138.023
132	2. Trả trước cho người bán		15.188.468.915	19.868.661.826
135	5. Các khoản phải thu khác	2	11.730.752.120	7.523.403.130
140	<b>IV. Hàng tồn kho</b>		<b>241.170.670.717</b>	<b>222.053.550.509</b>
141	1. Hàng tồn kho	3	241.170.670.717	222.053.550.509
150	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>17.880.771.221</b>	<b>18.152.936.996</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		469.439.740	341.809.960
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		4.612.869.996	1.966.158.691
154	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	4	2.919.445.536	3.804.193.988
158	5. Tài sản ngắn hạn khác	5	9.879.015.949	12.040.774.357
200	<b>B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)</b>		<b>256.414.972.870</b>	<b>253.952.080.500</b>
210	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		-	-
220	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>237.573.548.338</b>	<b>233.930.738.244</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	6	39.539.506.227	43.073.502.736
222	- Nguyên giá		121.528.589.808	121.336.847.952
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(81.989.083.581)	(78.263.345.216)
227	3. Tài sản cố định vô hình	7	16.381.218.191	16.591.707.179
228	- Nguyên giá		19.529.195.399	19.529.195.399
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(3.147.977.208)	(2.937.488.220)
230	4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	8	181.652.823.920	174.265.528.329
240	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>		-	-
250	<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>		<b>17.338.172.000</b>	<b>16.990.897.800</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con	9	16.249.995.000	16.249.995.000
258	3. Đầu tư dài hạn khác	10	3.086.540.143	3.086.540.143
259	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	11	(1.998.363.143)	(2.345.637.343)
260	<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>1.503.252.532</b>	<b>3.030.444.456</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	1.503.252.532	3.030.444.456
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)</b>		<b>559.149.248.914</b>	<b>614.716.984.118</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 30/6/2012

Mã số	Chỉ tiêu	TM	30/6/2012 VND	01/01/2012 VND
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>300</b>	<b>A . Nợ phải trả (300 =310+330)</b>		<b>252.680.691.440</b>	<b>290.409.233.756</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>228.816.865.827</b>	<b>268.311.592.783</b>
311	1. Vay và nợ ngắn hạn	13	82.295.054.768	175.548.950.238
312	2. Phải trả cho người bán		95.494.007.434	39.931.080.810
313	3. Người mua trả tiền trước		20.886.223.713	13.356.237.130
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	7.831.146.839	15.228.926.342
315	5. Phải trả người lao động		998.010.610	1.531.828.807
316	6. Chi phí phải trả	15	1.290.482.515	1.705.537.497
318	8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		-	-
319	9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	16	13.596.661.604	12.111.654.729
323	11. Quỹ khen thưởng và phúc lợi		6.425.278.345	8.897.377.230
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>23.863.825.613</b>	<b>22.097.640.973</b>
334	4. Vay và nợ dài hạn	17	23.368.524.586	21.532.271.046
335	5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	18	407.781.927	407.781.927
336	6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm		87.519.100	157.588.000
<b>400</b>	<b>B . Nguồn vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>		<b>306.468.557.474</b>	<b>324.307.750.362</b>
<b>410</b>	<b>I. Nguồn vốn chủ sở hữu</b>	<b>19</b>	<b>306.468.557.474</b>	<b>324.307.750.362</b>
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		284.502.360.000	284.502.360.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		24.249.537.500	24.249.537.500
413	3. Vốn khác của chủ sở hữu		483.226.387	405.478.562
414	4. Cổ phiếu quỹ (*)		(8.680.989.647)	(8.680.989.647)
417	7. Quỹ đầu tư phát triển		616.798.435	616.798.435
418	8. Quỹ dự phòng tài chính		10.668.030.734	10.621.382.039
420	10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(5.370.405.935)	12.593.183.473
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>559.149.248.914</b>	<b>614.716.984.118</b>

Lập, ngày 18 tháng 7 năm 2012

Người lập biểu

Phòng Tài chính - Kế toán

P.Tổng Giám đốc



Lâm Thị Hiền



Nguyễn Thanh Nga



Đặng Quang Vinh

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 2 năm 2012

Mã số	Chỉ tiêu	TM	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	88.795.870.462	228.720.493.111	240.558.466.203	451.055.051.746
02	Các khoản giảm trừ	21	248.181.819	236.363.636	64.077.791.808	1.836.363.635
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	22	88.547.688.643	228.484.129.475	176.480.674.395	449.218.688.111
11	Giá vốn hàng bán	23	79.934.012.684	200.104.366.156	161.222.025.681	392.890.554.593
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		8.613.675.959	28.379.763.319	15.258.648.714	56.328.133.518
21	Doanh thu hoạt động tài chính	24	369.155.802	10.046.664.829	1.903.460.014	11.402.180.338
22	Chi phí tài chính	25	2.888.715.556	16.119.188.312	8.771.346.249	28.889.228.775
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		1.802.687.271	9.684.552.409	4.502.893.922	18.498.589.158
24	Chi phí bán hàng		1.356.689.459	5.356.704.197	11.810.762.041	9.963.431.327
25	Chi phí quản lý doanh nghiệp		6.655.276.984	12.227.288.495	14.440.463.346	23.035.104.867
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(1.917.850.238)	4.723.247.144	(17.860.462.908)	5.842.548.887
31	Thu nhập khác		4.431.902.960	195.072.108	4.438.699.017	384.823.437
32	Chi phí khác		4.364.378.945	2.083.483.965	4.370.780.302	2.083.483.965
40	Lợi nhuận khác		67.524.015	(1.888.411.857)	67.918.715	(1.698.660.528)
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(1.850.326.223)	2.834.835.287	(17.792.544.193)	4.143.888.359
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	26	-	387.080.738	-	517.986.045
52	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-	-	-
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(1.850.326.223)	2.447.754.549	(17.792.544.193)	3.625.902.314
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	27	(66)	87	(635)	129

Người lập biểu

*Chun*

Lâm Thị Hiền

Phòng Tài chính - Kế toán

*Thuy*

Nguyễn Thanh Nga

Lập, ngày 18 tháng 7 năm 2012



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Quý 2 năm 2012  
(Theo phương pháp trực tiếp)

Mã số	Chi tiêu	TM	
		30/6/2012	30/6/2011
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	350.068.542.464	502.510.063.848
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	(161.524.356.695)	(416.036.521.619)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động	(15.649.586.536)	(25.455.217.065)
04	4. Tiền chi trả lãi vay	(4.730.569.392)	(21.253.904.411)
05	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	-	(736.844.736)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	21.321.638.433	31.091.825.928
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(90.645.387.049)	(155.031.235.132)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>98.840.281.225</b>	<b>(84.911.833.187)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản DH khác	(7.387.295.591)	(6.208.988.994)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	-	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	-	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	-	2.310.626.727
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	1.486.273.060	1.760.765.390
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>(5.901.022.531)</b>	<b>(2.137.596.877)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	-	-
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	-	(951.909.841)
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	135.045.618.348	467.474.962.268
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(226.463.260.278)	(286.432.796.016)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	-	(24.103.721.400)
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>(91.417.641.930)</b>	<b>155.986.535.011</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>1.521.616.764</b>	<b>68.937.104.947</b>
60	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>5.156.119.861</b>	<b>30.977.116.329</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	(111.792)	48.519.626
70	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>01 6.677.624.833</b>	<b>99.962.740.902</b>

Người lập biểu

Phòng Tài chính - Kế toán



Lâm Thị Hiền



Nguyễn Thanh Nga



Đặng Quang Vinh



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2012

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Ô tô TMT được chuyển đổi hình thức sở hữu theo Quyết định số 870/QĐ- BGTVT ngày 14/4/2006 của Bộ Giao thông Vận tải về việc phê duyệt phương án và chuyển Công ty Thương mại và sản xuất vật tư thiết bị giao thông vận tải, thành viên hạch toán độc lập của Tổng Công ty Công nghiệp Ô tô Việt Nam thành Công ty cổ phần.

Công ty được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 0103014956 lần đầu ngày 14/12/2006 và thay đổi lần thứ tám theo Giấy chứng nhận kinh doanh số 0100104563 ngày 16/09/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Vốn điều lệ của Công ty là 284.502.360.000 đồng, được chia thành 28.450.236 cổ phần.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 199 B - Minh Khai - quận Hai Bà Trưng - Thành phố Hà Nội.

Các đơn vị trực thuộc của Công ty gồm có:

STT	Tên đơn vị	Địa chỉ
1	Nhà máy Ô tô Cửu Long	Xã Trung Trác, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên
2	Chi nhánh Bình Dương	Xa lộ Hà Nội, xã Bình Thắng, huyện Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Công ty có 02 Công ty con là Công ty Cổ phần Dịch vụ vận tải ô tô số 8, địa chỉ tại số 7- Lương Yên - quận Hai Bà Trưng - thành phố Hà Nội và Công ty TNHH Sản xuất lắp ráp ô tô TMT tại thôn Đình Tràng, xã Giai Phạm, huyện Yên Mỹ, tỉnh Hưng Yên.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty trong quý 2 năm 2012 là sản xuất, lắp ráp và kinh doanh ô tô tải.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là :

- Sản xuất và cung ứng vật tư thiết bị cơ khí giao thông vận tải;
- Gia công, phục hồi, kinh doanh vật tư, phụ tùng, phương tiện thiết bị cơ khí, giao thông vận tải;
- Sửa chữa, kinh doanh, đại lý ký gửi các loại xe gắn máy hai bánh;
- Kinh doanh hàng điện, điện tử, hàng trang trí nội thất;
- Làm dịch vụ xuất nhập khẩu vật tư, phụ tùng, phương tiện giao thông vận tải;
- Đại lý, kinh doanh vật tư, thiết bị phụ tùng, vật liệu xây dựng và dịch vụ vận tải hàng hóa;

- Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị, phụ tùng, phương tiện vận tải, nông sản và hàng tiêu dùng;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu hàng nông, lâm, thổ sản, hải sản (trừ loại lâm sản Nhà nước cấm);
- Kinh doanh tạm nhập, tái xuất, chuyển khẩu hàng hóa (trừ loại Nhà nước cấm);
- Đại lý xăng dầu, nhiên liệu;
- Xây dựng công trình giao thông;
- Dịch vụ vận tải và giao nhận hàng hóa xuất nhập khẩu;
- Sản xuất, lắp ráp xe ô tô các loại, xe gắn máy hai bánh các loại;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị phụ tùng ô tô, xe gắn máy hai bánh;
- Kinh doanh bất động sản (Chỉ hoạt động khi có đủ điều kiện theo qui định của pháp luật);
- Khai thác, chế biến, kinh doanh khoáng sản (trừ loại khoáng sản Nhà nước cấm);
- Sản xuất, mua bán, lắp ráp, sửa chữa, bảo hành các loại xe ba bánh gắn máy;
- Thu gom, phân loại, tái chế, đóng gói, vận chuyển, xử lý rác thải công nghiệp, phế liệu công nghiệp, phế thải công nghiệp (Không bao gồm kinh doanh các loại phế liệu nhập khẩu gây ô nhiễm môi trường);
- Mua bán, phân loại, tái chế, đóng gói, vận chuyển, tiêu thụ các sản phẩm bằng kim loại, gỗ (trừ loại gỗ Nhà nước cấm), cao su phế liệu và các hoạt động dịch vụ có liên quan đến công việc chế tạo kim loại;
- Dịch vụ vệ sinh môi trường;
- Thiết kế phương tiện giao thông đường bộ.

## **II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

### **1. Niên độ kế toán**

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

### **2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

## **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán doanh nghiệp.

### **2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

### **3. Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính

## **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ÁP DỤNG**

### **1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**



Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

## **2. Nguyên tắc ghi nhận dự phòng nợ phải thu khó đòi**

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của từng khoản nợ hoặc mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra đối với từng khoản nợ phải thu.

## **3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

## **4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định**

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao TSCĐ được thực hiện theo phương pháp khấu hao đường thẳng: Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với Thông tư số 203/2009/TT - BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính ban hành hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

## **5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

## **6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

#### **7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước**

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính. Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Những khoản chi phí khác phát sinh có liên quan đến kết quả kinh doanh của nhiều niên độ kế toán.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

#### **8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

#### **9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả**

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

#### **10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

### **11. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng Ngoại thương mà đơn vị đang giao dịch. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ báo cáo. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, kỳ kế toán giữa niên độ, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước công bố tại thời điểm này và được hạch toán theo Chuẩn mực kế toán.

### **12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

#### *Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

#### *Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

### **13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;

Chi phí đi vay trong kỳ là giá trị thuần của các khoản chi phí đi vay phải trả sau khi giảm trừ hỗ trợ lãi suất sau đầu tư từ Ngân hàng phát triển Việt Nam.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

### **14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản thuế**

#### *Thuế hiện hành*

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

#### *Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

<b>1 . Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>30/6/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tiền mặt	3.249.808.236	1.190.919.628
Tiền gửi ngân hàng	2.905.157.149	3.518.654.780
Tiền đang chuyển	520.000.000	-
Các khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	2.659.448	446.545.453
<b>Cộng</b>	<b>6.677.624.833</b>	<b>5.156.119.861</b>
<b>2 . Các khoản phải thu khác</b>	<b>30/6/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế	109.733.154	226.599.098
Cổ tức phải thu Công ty Cổ phần Dịch vụ vận tải ô tô số 8	1.299.999.600	-
Cty TNHH SX, lắp ráp ô tô TMT	8.221.530.000	5.033.200.000
Nhà máy Cơ khí 120	500.000.000	500.000.000
Trần Văn Hà	464.084.073	367.890.620
Các khoản phải thu khác	1.135.405.293	1.395.713.412
<b>Cộng</b>	<b>11.730.752.120</b>	<b>7.523.403.130</b>
<b>3 . Hàng tồn kho</b>	<b>30/6/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Hàng mua đang đi trên đường	13.930.403.053	1.201.933.636
Nguyên liệu, vật liệu	27.901.176.368	26.212.834.774
Chi phí SXKD dở dang	52.285.838.981	107.524.290.043
Thành phẩm	60.618.597.941	64.039.867.379
Hàng hóa	5.447.835.643	9.551.013.502
Hàng gửi đi bán	80.986.818.731	13.523.611.175
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>241.170.670.717</b>	<b>222.053.550.509</b>
<b>4 . Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</b>	<b>30/6/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Thuế GTGT	-	16.758.000
Thuế TTĐB	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	956.631.044	1.850.291.156
Thuế TNDN	1.860.776.353	1.860.776.353
Thuế thu nhập cá nhân	102.038.139	76.368.479
<b>Cộng</b>	<b>2.919.445.536</b>	<b>3.804.193.988</b>

5. Tài sản ngắn hạn khác	30/6/2012	01/01/2012
	VND	VND
Tài sản thiếu chờ xử lý	488.086.286	488.086.286
Tạm ứng	4.519.042.562	5.956.111.098
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	4.871.887.101	5.596.576.973
<b>Cộng</b>	<b>9.879.015.949</b>	<b>12.040.774.357</b>

6. Tài sản cố định hữu hình  
Xem chi tiết tại Phụ lục số 01

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng TSCĐ vô hình
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>					
Số đầu kỳ	19.418.410.399	-	110.785.000	-	19.529.195.399
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
- Phân loại lại	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐSĐT	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	19.418.410.399	-	110.785.000	-	19.529.195.399
<b>Hao mòn TSCĐ</b>					
Số đầu kỳ	2.845.159.322	-	92.328.898	-	2.937.488.220
Tăng trong kỳ	206.191.488	-	4.297.500	-	210.488.988
- Trích khấu hao	206.191.488	-	4.297.500	-	210.488.988
- Phân loại lại	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐSĐT	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	3.051.350.810	-	96.626.398	-	3.147.977.208
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu kỳ	16.573.251.077	-	18.456.102	-	16.591.707.179
Số cuối kỳ	16.367.059.589	-	14.158.602	-	16.381.218.191

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	30/6/2012	01/01/2012
	VND	VND
<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>181.652.823.920</b>	<b>174.265.528.329</b>
<i>Trong đó:</i>		
- Dự án mở rộng nhà máy sản xuất ô tô tải	28.230.554.434	26.736.089.141
- Hạ tầng cơ sở giai đoạn 2	36.696.364	36.696.364
- Nhà máy ô tô	65.674.835.156	61.577.180.729
- Dây chuyền sơn	87.690.645.239	85.895.469.368
- Tuyến đường B5	1.440.000	1.440.000
- Hạng mục khác	18.652.727	18.652.727
<b>Mua sắm tài sản</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Sửa chữa lớn TSCĐ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Cộng</b>	<b>181.652.823.920</b>	<b>174.265.528.329</b>



9 . Đầu tư vào công ty con	30/6/2012	01/01/2012	30/6/2012	01/01/2012
	Số lượng CP	Số lượng CP	VND	VND
Công ty CP Dịch vụ vận tải ô tô số 8	1.083.333	1.083.333	16.249.995.000	16.249.995.000
<b>Cộng</b>			<b>16.249.995.000</b>	<b>16.249.995.000</b>

**Thông tin bổ sung về các công ty con tại ngày 30/6/2012**

Tên công ty con	Vốn điều lệ	Tỷ lệ lợi ích tại 31/12/2011	Q.biểu quyết tại 31/12/2011	Hoạt động kinh doanh chính
	Công ty Cổ phần Dịch vụ vận tải ô tô số 8	20.000.000.000	54,17%	54,17%

10 . Đầu tư dài hạn khác	30/6/2012	01/01/2012	30/6/2012	01/01/2012
	Số lượng CP	Số lượng CP	VND	VND
+ Cổ phiếu Công ty CP Nhiệt điện Phả Lại (PPC)	16.000	16.000	784.016.613	784.016.613
+ Cổ phiếu Công ty CP Thiết bị Bưu điện (POT)	24	24	679.000	679.000
+ Chứng chỉ Quỹ cân bằng PUDENTIAL (PRUBF1)	18.000	18.000	207.800.000	207.800.000
+ Chứng chỉ Quỹ đầu tư chứng khoán Việt Nam (VFMVF1)	16.000	16.000	510.500.000	510.500.000
+ Cổ phiếu Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương tín (STB)	6	6	394.530	394.530
+ Cổ phiếu Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Bưu điện (PTC)	-	-	-	-
+ Cổ phiếu Công ty CP Thủy điện Nậm Mu (HJS)	-	-	-	-
+ Cổ phiếu Công ty CP Phân đạm và Hóa chất Dầu khí (DPM)	2.000	2.000	181.000.000	181.000.000
+ Cổ phiếu Công ty CP Gas Petrolimex (PGC)	-	-	-	-
+ Cổ phiếu Công ty CP xây lắp bưu điện Hà Nội (HAS)	5.000	5.000	89.500.000	89.500.000
+ Cổ phiếu Công ty CP Dự lịch Dầu khí Phương Đông (PDC)	-	-	-	-
+ Cổ phiếu Tổng Công ty Bảo hiểm Dầu khí Việt Nam (PVI)	-	-	-	-
+ Cổ phiếu Công ty CP cáp và vật liệu viễn thông (SAM)	53.000	53.000	888.350.000	888.350.000
+ Cổ phiếu Công ty CP Thủy điện Vĩnh Sơn Sông Hinh (VSH)	15.750	15.750	424.300.000	424.300.000
<b>Cộng</b>	<b>125.780</b>	<b>125.780</b>	<b>3.086.540.143</b>	<b>3.086.540.143</b>

**11 . Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn**

Tên chứng khoán	Số lượng CP, CC	Giá trị theo giá thị trường	Giá trị theo sổ kế toán	Dự phòng giảm giá
+ Cổ phiếu Công ty CP Nhiệt điện Phả Lại (PPC)	16.000	164.800.000	784.016.613	(619.216.613)
+ Cổ phiếu Công ty CP Thiết bị Buru điện (POT)	24	268.800	679.000	(410.200)
+ Chứng chỉ Quỹ cân bằng PUDENTIAL (PRUBF1)	18.000	115.200.000	207.800.000	(92.600.000)
+ Chứng chỉ Quỹ đầu tư chứng khoán Việt Nam (VFMVF1)	16.000	134.400.000	510.500.000	(376.100.000)
+ Cổ phiếu Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương tín (STB)	6	133.200	394.530	(261.330)
+ Cổ phiếu Công ty CP Phân đạm và Hóa chất Dầu khí (DPM)	2.000	68.600.000	181.000.000	(112.400.000)
+ Cổ phiếu Công ty CP xây lắp buru điện Hà Nội (HAS)	5.000	26.000.000	89.500.000	(63.500.000)
+ Cổ phiếu Công ty CP cáp và vật liệu viễn thông (SAM)	53.000	413.400.000	888.350.000	(474.950.000)
+ Cổ phiếu Công ty CP Thủy điện Vĩnh Sơn Sông Hình (VSH)	15.750	165.375.000	424.300.000	(258.925.000)
<b>Cộng</b>	<b>125.780</b>	<b>1.088.177.000</b>	<b>3.086.540.143</b>	<b>(1.998.363.143)</b>

**12 . Chi phí trả trước dài hạn**

	30/6/2012 VND	01/01/2012 VND
Hệ thống biển hiệu quảng cáo	507.750.918	1.381.727.528
Giá trị còn lại của CCDC đang sử dụng chờ phân bổ	863.433.162	575.096.996
Bảo hiểm tín dụng thương mại	-	-
Chi phí sửa chữa	132.068.452	245.782.474
Chi phí trả trước dài hạn khác	-	827.837.458
<b>Cộng</b>	<b>1.503.252.532</b>	<b>3.030.444.456</b>

**13 . Vay và nợ ngắn hạn**

	30/6/2012 VND	01/01/2012 VND
Vay ngắn hạn	69.840.613.770	151.182.095.140
Trong đó:		
<i>Vay ngân hàng (*)</i>	68.590.613.770	136.484.462.140
<i>Vay cá nhân khác</i>	1.250.000.000	14.697.633.000
Vay dài hạn đến hạn trả	12.454.440.998	24.366.855.098
<b>Cộng</b>	<b>82.295.054.768</b>	<b>175.548.950.238</b>

<b>14 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>	<b>30/6/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Thuế GTGT đầu ra, thuế GTGT hàng nhập khẩu phải nộp	3.108.545.660	11.342.309.463
Thuế TTĐB	-	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	-
Thuế TNDN	-	-
Tiền thuê đất	4.722.601.179	3.886.616.879
<b>Cộng</b>	<b>7.831.146.839</b>	<b>15.228.926.342</b>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

<b>15 . Chi phí phải trả</b>	<b>30/6/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Thuê mặt bằng	-	-
Khuyến mại lệ phí trước bạ xe Cửu Long	259.460.920	-
Chi phí hỗ trợ bán hàng 13,5 triệu đồng/xe cho các đại lý	-	-
Dự chi lãi vay	631.857.282	859.532.752
Khuyến mại dầu	-	-
Chiết khấu thanh toán	36.064.290	289.234.290
Chi phí vận chuyển	-	446.895.455
Chi phí khác	363.100.023	109.875.000
<b>Cộng</b>	<b>1.290.482.515</b>	<b>1.705.537.497</b>

<b>16 . Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>30/6/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Kinh phí công đoàn	3.023.854.963	2.796.178.879
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế	-	1.727.188
Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn	8.008.000.000	8.100.000.000
Phải trả về cổ phần hóa	10.400.000	10.400.000
Các khoản phải trả khác	2.554.406.641	1.203.348.662
<b>Cộng</b>	<b>13.596.661.604</b>	<b>12.111.654.729</b>

<b>17 . Vay và nợ dài hạn</b>	<b>30/6/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Vay dài hạn	21.983.524.586	20.147.271.046
Trong đó:		
Vay ngân hàng (*)	21.983.524.586	20.147.271.046
Nợ dài hạn	1.385.000.000	1.385.000.000
<b>Cộng</b>	<b>23.368.524.586</b>	<b>21.532.271.046</b>

**(\*) Chi tiết vay dài hạn ngân hàng cuối kỳ**

Bên cho vay Số hợp đồng	Lãi suất	Thời hạn	Số dư nợ gốc cuối kỳ	Đến hạn trả trong kỳ tới	Phương thức đảm bảo
SGD Ngân Hàng NN và PTNT Việt Nam - 1200LAV200703242 ngày 20/11/2007	Thả nổi có điều chỉnh	60 tháng	1.211.811.451	605.911.000	Tài sản hình thành từ vốn vay
SGD Ngân Hàng NN và PTNT Việt Nam- 1200LAV200701944 ngày 10/12/2008	Thả nổi có điều chỉnh	60 tháng	33.226.154.133	5.537.616.000	

**Cộng**

**34.437.965.584**

**6.143.527.000**

**18 . Thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

**30/6/2012**

**01/01/2012**

**VND**

**VND**

Thuế TN hoãn lại phải trả phát sinh từ các  
khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế

407.781.927

272.636.756

Hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năi

-

135.145.171

**Cộng**

**407.781.927**

**407.781.927**

**19 . Nguồn vốn chủ sở hữu**

*a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu*

Xem chi tiết tại Phụ lục số 02

*b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu*

**30/6/2012**

**01/01/2012**

**VND**

**VND**

Vốn góp của Nhà nước

61.280.620.000

61.280.620.000

Vốn góp của các đối tượng khác

223.221.740.000

223.221.740.000

**Cộng**

**284.502.360.000**

**284.502.360.000**

*c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức*

**Năm 2012**

**Năm 2011**

**VND**

**VND**

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu

+ Vốn góp đầu kỳ

284.502.360.000

284.502.360.000

+ Vốn góp tăng trong kỳ (\*)

-

-

+ Vốn góp giảm trong kỳ

-

-

+ Vốn góp cuối kỳ

284.502.360.000

284.502.360.000

- Cổ tức đã chia

-

30.844.589.600

+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước - bằng tiền

30.844.589.600

<i>d. Cổ phiếu</i>	<u>30/06/2012</u>	<u>01/01/2012</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	28.450.236	28.450.236
- Số lượng Cổ phiếu đã phát hành	28.450.236	28.450.236
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	28.450.236	28.450.236
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	28.040.536	28.040.536
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	28.040.536	28.040.536
- Số lượng cổ phiếu quỹ	409.700	409.700
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	409.700	409.700
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phần):	10.000	10.000

*e. Phân phối lợi nhuận*

**năm 2012**

**VND**

**Lợi nhuận chưa phân phối đầu kỳ**

**12.593.183.473**

Lợi nhuận sau thuế TNDN tăng, giảm trong kỳ

(17.792.544.193)

Trích Quỹ đầu tư phát triển từ lợi nhuận 2011

Trích Quỹ dự phòng tài chính từ lợi nhuận 2011

(46.648.695)

Trích các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu từ lợi nhuận 2011

(77.747.825)

Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận năm 2011

(46.648.695)

Trả cổ tức năm 2011

**Lợi nhuận còn lại chưa phân phối cuối kỳ**

**(5.370.405.935)**

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**

**20 . Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

**Năm 2012**

**Năm 2011**

Doanh thu bán hàng

240.558.466.203 825.190.817.049

Doanh thu cung cấp dịch vụ

- -

**Cộng**

**240.558.466.203 825.190.817.049**

**21 . Các khoản giảm trừ**

**Năm 2012**

**Năm 2011**

Chiết khấu thương mại

619.090.911 1.350.000.001

Giảm giá hàng bán

- 22.272.728

Hàng bán bị trả lại

63.458.700.897 1.934.673.769

**Cộng**

**64.077.791.808 3.306.946.498**

**22 . Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ**

**Năm 2012**

**Năm 2011**

Doanh thu thuần bán hàng

176.480.674.395 821.883.870.551

Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ

- -

**Cộng**

**176.480.674.395 821.883.870.551**

**23 . Giá vốn hàng bán**

**Năm 2012**

**Năm 2011**

Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã bán

161.222.025.681 730.923.618.940

Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp

- -

**Cộng**

**161.222.025.681 730.923.618.940**

	<b>Năm 2012</b>	<b>Năm 2011</b>
<b>24 . Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	277.459.713	4.056.203.230
Lãi bán hàng trả chậm	-	-
Lãi suất cố định đầu tư vốn (trước thuế TNDN)	-	-
Lãi hợp đồng hoán đổi	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	51.447.204	10.269.157.624
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	269.546.297	110.934.481
Cổ tức, lợi nhuận sau thuế được chia	1.305.006.800	901.111.500
Lãi hoạt động đầu tư chứng khoán	-	-
Chiết khấu thanh toán	-	643.255.550
Khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1.903.460.014</b>	<b>15.980.662.385</b>
<b>25 . Chi phí tài chính</b>		
Chi phí lãi vay	4.502.893.922	21.972.137.870
Chiết khấu thanh toán	2.437.927.160	6.729.527.610
Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá	2.177.799.367	11.834.121.221
Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn	(347.274.200)	556.994.800
Hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn	-	-
Chi phí tài chính khác	-	6.830.150
<b>Cộng</b>	<b>8.771.346.249</b>	<b>41.099.611.651</b>
<b>26 . Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>		
	<b>Năm 2012</b>	<b>Năm 2011</b>
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>-17.792.544.193</b>	<b>1.010.420.883</b>
Điều chỉnh giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	-	-
<b>Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông</b>	<b>(17.792.544.193)</b>	<b>1.010.420.883</b>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu kỳ	28.040.536	28.040.536
Cổ phiếu phổ thông tăng bình quân trong kỳ	-	-
Cổ phiếu phổ thông giảm bình quân trong kỳ	0	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	28.040.536	28.040.536
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>(635)</b>	<b>36</b>



**27 . Các thông tin khác**

Kết quả kinh doanh Quý 2 năm 2012 của Công ty có biến động so với kết quả kinh doanh Quý 2 năm 2011, cụ thể như sau:

	<b>Quý 2 năm 2012 VND</b>	<b>Quý 2 năm 2011 VND</b>	<b>Biến động VND</b>	<b>Biến động %</b>
DT thuần về bán hàng và ccdv	88.547.688.643	228.484.129.475	(139.936.440.832)	-61,25%
Giá vốn hàng bán	79.934.012.684	200.104.366.156	(120.170.353.472)	-60,05%
LN gộp về bán hàng và ccdv	8.613.675.959	28.379.763.319	(19.766.087.360)	-69,65%
Doanh thu hoạt động tài chính	369.155.802	10.046.664.829	(9.677.509.027)	-96,33%
Chi phí tài chính	2.888.715.556	16.119.188.312	(13.230.472.756)	-82,08%
Chi phí bán hàng	1.356.689.459	5.356.704.197	(4.000.014.738)	-74,67%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	6.655.276.985	12.227.288.495	(5.572.011.510)	-45,57%
Lợi nhuận khác	67.524.015	(1.888.411.857)	1.955.935.872	-103,58%
Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN	(1.850.326.224)	2.447.754.549	(4.298.080.773)	-175,59%

Sự biến động của lợi nhuận sau thuế chủ yếu xuất phát từ những nguyên nhân chính sau:

- Doanh thu thuần quý 2 năm 2012 giảm 61,25% so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân chính là do Nghị quyết số 11 NQ-CP ngày 24/2/2011 của Chính Phủ về những giải pháp chủ yếu tập trung kiềm chế lạm phát, ổn định kinh tế vĩ mô đã cắt giảm đầu tư công, hạn chế tăng trưởng tín dụng đã ảnh hưởng lớn đến thị trường tiêu thụ xe ô tô tải, làm cho sản lượng xe tiêu thụ của Công ty suy giảm. Giá vốn hàng bán cũng giảm đi tương đối phù hợp.

+ Doanh thu giảm 61,25% chi phí bán hàng giảm 74,67% do công ty đã chủ động cắt giảm các khoản chi phí như quảng cáo, khuyến mại. Mặc dù chi tiêu tiết kiệm nhưng chi phí quản lý cũng chỉ giảm 45,57% là do lạm phát đang ở mức cao.

- Lợi nhuận khác trong kỳ tăng lên 103,58% so với quý 2/2012 là do quý 2 năm 2011 Công ty phân bổ tiền thuê đất của các năm trước. (Đến 30/6/2012, mới có giá chính thức cho thuê tại hợp đồng thuê đất số 84, 85 ngày 11/7/2011)

+ Doanh thu giảm 61,25% chi phí tài chính giảm tương ứng 82,08% là do công ty sử dụng dòng tiền thu được từ bán hàng hiệu quả hơn trong thời kỳ suy thoái.

Với những nguyên nhân trên, lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý 2 năm 2012 giảm đi 4.298.080.773đ so với cùng kỳ năm trước, tương ứng tỷ lệ giảm là 175,59%.

Lập, ngày 18 tháng 7 năm 2012

**Người lập biểu**

**Phòng Tài chính - Kế toán**

**P. Tổng Giám đốc**






**Lâm Thị Hiền**

**Nguyễn Thanh Nga**

**Đặng Quang Vinh**

**Phụ lục 01- Tăng giảm TSCĐ hữu hình**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	TSCĐ dùng trong quản lý	TSCĐ khác	Cộng TSCĐ hữu hình
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>						
Số đầu năm	70.487.566.075	32.921.458.257	11.982.221.027	1.867.706.865	4.077.895.728	121.336.847.952
Tăng trong năm	-	276.086.083	-	-	-	276.086.083
- Mua sắm	-	276.086.083	-	-	-	276.086.083
- Xây dựng cơ bản	-	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	84.344.227	-	-	-	-	84.344.227
- Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	84.344.227	-	-	-	-	84.344.227
Số cuối năm	70.403.221.848	33.197.544.340	11.982.221.027	1.867.706.865	4.077.895.728	121.528.589.808
<b>Hao mòn TSCĐ</b>						
Số đầu năm	32.832.606.494	29.622.387.310	9.946.710.258	1.783.745.694	4.077.895.460	78.263.345.216
Tăng trong năm	2.017.486.717	1.259.545.445	517.466.694	15.583.736	-	3.810.082.592
- Trích khấu hao TSCĐ	2.017.486.717	1.259.545.445	517.466.694	15.583.736	-	3.810.082.592
Giảm trong năm	84.344.227	-	-	-	-	84.344.227
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	84.344.227	-	-	-	-	84.344.227
Số cuối năm	34.765.748.984	30.881.932.755	10.464.176.952	1.799.329.430	4.077.895.460	81.989.083.581
<b>Giá trị còn lại</b>						
Số đầu năm	37.654.959.581	3.299.070.947	2.035.510.769	83.961.171	268	43.073.502.736
Số cuối năm	35.637.472.864	2.315.611.585	1.518.044.075	68.377.435	268	39.539.506.227

**Công ty Cổ phần Ô tô TMT**

199B- Minh Khai- quận Hai Bà Trưng- Tp. Hà Nội

Báo cáo tài chính  
Quý 2 năm 2012

**Phụ lục 02- Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc VCSH	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng vốn chủ sở hữu	Đơn vị tính: VND
<b>1. Số dư đầu kỳ</b>	284.502.360.000	24.249.537.500	(8.680.989.647)	616.798.435	10.621.382.039	405.478.562	12.593.183.473	324.307.750.362	
<b>2. Tăng trong kỳ</b>	-	-	-	-	46.648.695	77.747.825	(17.792.544.193)	(17.668.147.673)	
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-	
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-	
Tăng do phân phối LN	-	-	-	-	-	-	(17.792.544.193)	(17.792.544.193)	
Cổ phiếu quỹ mua vào trong kỳ	-	-	-	-	46.648.695	77.747.825	-	124.396.520	
<b>3. Giảm trong kỳ</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	
Phân phối LN trong kỳ	-	-	-	-	-	-	171.045.215	171.045.215	
- Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-	171.045.215	171.045.215	
- Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	171.045.215	171.045.215	
Phát hành cổ phiếu thưởng	-	-	-	-	-	-	-	-	
Giảm khác trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>4. Số dư cuối kỳ</b>	284.502.360.000	24.249.537.500	(8.680.989.647)	616.798.435	10.668.030.734	483.226.387	(5.370.405.935)	306.468.557.474	

